



۱۳۷۲

تکین کو شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
 شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی (سهامی عام)
 صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 با احترام**

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان‌های نقدی
۷-۳۰	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

**نام نماینده
 اشخاص حقوقی**

اعضای هیات مدیره

	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	آقای عباس غلامی	شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	آقا محمدعلی علیرزاده فرد	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای بهمن معین پور	شرکت گرین ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای نظام فریدونی	شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	امیر عباس بزرگنی	شرکت تکین کو (سهامی عام)





تکین کو

شرکت بازرسی فنی
و کنترل خوردگی

(سهامی عام)

۱۳۷۲

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
۱,۸۰۳,۱۳۰	۱,۸۷۷,۵۳۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۹۴,۸۰۲)	(۱,۶۳۴,۹۹۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۰۸,۳۲۸	۲۴۲,۵۳۹		سود ناخالص
(۲۱۶,۱۸۴)	(۲۸۰,۸۵۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۸۲,۹۴۸	۳۴۰,۷۹۹	۸	سایر درآمدها
(۱۰۲,۷۲۵)	(۳۱۲,۵۷۶)	۹	سایر هزینه‌ها
۳۷۲,۳۶۷	۸۹,۹۰۳		سود عملیاتی
۱۳,۸۴۳	۲۶,۰۹۹	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۸۶,۲۱۰	۱۱۶,۰۰۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۷۷,۵۱۱)	(۲۳,۸۷۴)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۳۰۸,۶۹۹	۹۳,۱۲۸		سود خالص
۱,۵۸۵	۳۶۰		سود پایه هر سهم:
۵۷	۱۰۶		عملیاتی - ریال
(۹۹)	-		غیر عملیاتی - ریال
۱,۵۴۳	۴۶۶	۱۱	مالیات سال قبل
			سود پایه هر سهم - ریال



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



TECHIN CO.



(مبالغ به میلیون ریال)

Zip code: 1918983553
E-mail: info@techinco.net
www.techinco.net
Tel: +982191091099 - Fax: +98 2122223129

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

۳۰۸,۶۹۹

۹۳,۱۲۸

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان
تجدید طبقه بندی نخواهد شد

۲۷,۱۹۹

-

اثار اعمال استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد (یادداشت شماره ۲۳)

۳۳۵,۸۹۸

۹۳,۱۲۸

سود جامع

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





تکین کو
شرکت بازرسی فنی
و کنترل خوردگی
(سهامی عام)

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۸۳,۶۲۵	۵۲,۱۷۶
دارایی‌های نامشهود	۷,۷۰۶	۳,۵۲۱
سرمایه گذاری‌های بلندمدت	۱	۱
سایر دارایی‌ها	۶۲,۳۸۱	۷۱,۰۴۵
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۵۳,۷۱۳	۱۲۶,۷۲۳
دارایی‌های جاری		
بیش پرداخت‌ها	۱,۳۸۹	۱۰,۲۲۷
موجودی کالا	۳,۳۰۵	-
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲,۵۱۰,۱۷۴	۲,۰۶۶,۸۳۷
موجودی نقد	۱۳۷,۴۲۹	۱۹۸,۳۹۹
جمع دارایی‌های جاری	۲,۶۵۱,۹۶۳	۲,۲۷۶,۰۹۳
جمع دارایی‌ها	۲,۸۰۵,۶۷۶	۲,۴۵۲,۸۱۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
اندرجسته قلمی	۱۳,۶۵۶	۹,۰۰۰
سود (زیان) شایسته	۵۷,۶۰۸	(۳۰,۸۶۴)
جمع حقوق مالکانه	۲۷۱,۲۶۴	۱۷۸,۱۳۶
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
باجبیره برای پایان خدمت کارکنان	۷۹,۰۵۳	۶۴,۱۲۹
جمع بدهی‌های غیر جاری	۷۹,۰۵۳	۶۴,۱۲۹
بدهی‌های جاری		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۴,۰۳۹,۰۹۰	۱,۷۳۴,۶۹۴
مکاتبات پرداختی	۲۳۱,۲۵۲	۲۲۱,۳۴۸
سود سهام پرداختی	۱۲۵,۳۴۶	۱۲۵,۳۴۶
ذخایر	۳۵,۸۹۴	۴۹,۱۷۶
بیش دریافت‌ها	۲۳,۸۷۷	۲۹,۵۸۹
جمع بدهی‌های جاری	۴,۴۲۵,۳۵۹	۲,۱۶۰,۵۷۱
جمع بدهی‌ها	۴,۵۲۶,۴۱۲	۲,۲۲۴,۷۰۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۸۰۵,۶۷۶	۲,۴۵۲,۸۱۶



بیش دریافت‌ها
جمع بدهی‌های جاری
جمع بدهی‌ها
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



TECHIN CO.



(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	(۲۶۶,۷۶۲)	(۱۵۷,۷۶۲)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲	-	۳۰۸,۶۹۹	۳۰۸,۶۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	۲۷,۱۹۹	۲۷,۱۹۹
سود جامع سال ۱۴۰۲	-	۳۳۵,۸۹۸	۳۳۵,۸۹۸
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	(۳۰,۸۶۴)	۱۷۸,۱۳۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۸۸,۴۷۲	۹۳,۱۲۸
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۰۸	۳۷۱,۲۶۴

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۲

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Signature]



www.technico.net E-mail: info@technico.net Zip Code: 1918983553 Fax: +98 2122223129 Tel: +98 2122223129

تهران، بلوار میرداماد، خیابان دکتر مصدق (نفت شمالی) پلاک ۶
NO.6, Dr. Mousadegh St (North Naft St) Mirdamad Bldg., Tehran, Iran

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	(۲۰,۲۶۰)	۱۴۲,۷۵۴
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۲,۹۷۵)	(۱,۴۱۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳۲,۲۳۵)	۱۴۱,۳۳۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۳,۵۰۲)	(۲۴,۸۲۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۵,۵۸۱)	(۱,۱۱۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها	۱,۳۰۲	۱,۳۶۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۷,۷۸۱)	(۲۴,۵۶۳)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۸۱,۰۱۶)	۱۱۶,۷۷۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی از شرکت اصلی	-	۱۵,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۵۱۸)	(۲,۸۲۳)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۵۱۸)	۱۳,۱۷۷
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۸۱,۵۳۴)	۱۲۸,۹۵۲
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۹۸,۲۹۹	۶۶,۰۹۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۰,۶۶۴	۳,۲۵۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۳۷,۴۲۹	۱۹۸,۲۹۹

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.






۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین گوی شتابه مالی ۱۰۱۰۱۲۷۷۰۶۳ به صورت شرکت سهامی خاص در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ تحت شماره ۱۰۳۷۹۶ در اداره کل ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۳۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین گوی در تاریخ ۱۳۸۲/۰۲/۱۴ در بورس اوراق بهادار تهران با نماد رتکو پذیرفته شده و در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (ویپرو) و واحد تجاری نهایی شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شتا) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان دکتر محمد مصدق شمالی، پلاک ۹ است.

۱-۲- فعالیت اصلی

• به موجب ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت عبارت است از ارائه خدمات بازرسی شخص ثالث، بازرسی فنی و کنترل خوردگی، آزمایشات غیرمحراب و محراب، فعالیت در زمینه ارائه خدمات بازرسی محصولات و فرآورده‌های نفتی و نصب و کالیبراسیون سیستم‌های اندازه‌گیری و کالیبراسیون مخازن ذخیره در صنایع نفت، گاز و پتروشیمی و صنایع دیگر که شامل فعالیت‌های زیر است:

- انجام بازرسی فنی دستگاه‌ها و ماشین آلات، تشخیص عیوب و خلل بروز آن‌ها و ارائه روش‌های اجرایی و اصلاحی؛
- انجام بازرسی فنی و نظارت در کلیه مراحل اجرای پروژه‌های صنعتی و صدور گواهی‌نامه‌های بازرسی مربوطه از مرحله خرید ماشین‌آلات تا مراحل تکمیلی و نصب و بهره‌برداری و تعمیرات اساسی؛
- ارائه روش‌های پیشگیری از خوردگی و نظارت بر کیفیت و نحوه اجرا؛
- نظارت بر اجرای صحیح عملیات ساختمانی و بازرسی‌های مربوطه لغز از سیویل و تاسیسات؛
- ایجاد شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور؛
- نظارت بر نصب و عملیات کالیبراسیون سیستم‌های اندازه‌گیری و کالیبراسیون مخازن ذخیره؛
- بازرسی انرژی؛
- بازرسی تجهیزات شهر بازی، آبی و بادی؛
- بازرسی تجهیزات پزشکی؛
- بازرسی جرثقیل‌های سقفی، موبایل و لیفتراک؛
- ایمنی، بهداشت و محیط زیست (HSE)؛
- بازرسی تجهیزات پالایش گشتی؛
- اسکوهای دریایی و خطوط لوله و اسکله‌های بارگیری (MARINE)؛
- بازرسی اسکله‌های پهلوگیری گشتی (OFF SHORE)؛
- بازرسی کتی و کتی و نمونه برداری فرآورده و محصولات نفتی، پتروشیمیایی و مواد اولیه و کالاهای غیرنفتی صادراتی و وارداتی و عملیات اندازه‌گیری مخازن ساحلی، انواع شلورها (Ullage Survey & Draft Survey) و انواع ظروف حمل و ذخیره و صدور گواهی‌نامه بازرسی؛
- انجام بازرسی فنی از تانکرهای اتمسفریک و تحت فشار و مخازن ذخیره مواد نفتی، گاز و پتروشیمی؛

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش انجام بازرسی فنی و نظارت در کلیه مراحل اجرای پروژه‌های صنعتی و صدور گواهی‌نامه‌های بازرسی مربوطه از محل خرید ماشین‌آلات تا مراحل تکمیلی و نصب و بهره‌برداری و تعمیرات اساسی بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان شرکت طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۲۳۰	۲۵۲	کارکنان قراردادی
۵	۵	کارکنان رسمی
۲۳۵	۲۵۸	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از اجرای یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا

نیستند به شرح زیر است:

استانداردهای حسابداری ۲۲ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱/۱/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید استفاده کنندگان صورت‌های مالی درباره اهمیت مبلغ زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که با کمک انتقال کالاهای یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاهای یا خدمات به نسبت آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در قبال فعالیت‌های عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی نخواهد داشت.

۲-۲- آثار احتمالی آبی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا

نیستند:

مورد ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مابلی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه بر مبنای برای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش معوقه مابه ازای دریافتی یا به کسر مبالغ برآوردهی از بابت برگشت از فروش و تحفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد. متعاقباً پس از تأیید کسب درآمد تفاوت آن بعنوان تعدیل شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی ۵ نرخ قابل دسترس از در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس از در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مابدها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	سامانه	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی‌ها و پرداختی‌های ارزی	دلار	۶۸۱,۴۰۳	سامانه سنا (حواله)	نرخ در دسترس
دریافتی‌ها و پرداختی‌های ارزی	یورو	۷۳۴,۰۳۶	سامانه سنا (حواله)	نرخ در دسترس
دریافتی‌ها و پرداختی‌های ارزی	دلار استرالیا	۴۳۴,۱۹۰	سامانه سنا (حواله)	نرخ در دسترس
دریافتی‌ها و پرداختی‌های ارزی	یوان چین	۹۴,۱۸۲	سامانه سنا (حواله)	نرخ در دسترس
دریافتی‌ها و پرداختی‌های ارزی	پوند	۸۸۴,۴۴۴	سامانه سنا (حواله)	نرخ در دسترس
موجودی نقد نزد صندوق	دلار	۶۸۱,۴۰۳	سامانه سنا (حواله)	نرخ در دسترس
موجودی نقد نزد صندوق	یورو	۷۴۴,۰۳۶	سامانه سنا (حواله)	نرخ در دسترس
موجودی نقد نزد صندوق	یورو	۱۸۵,۴۸۷	سامانه سنا (حواله)	نرخ در دسترس

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسعیر با تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به ارزیابی های واحد شرایط، به بهای تمام شده آن ارزیابی منظور می شود.
ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یکا ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آبی ناشی از معامله یا عکس حساب مربوط، بر حسب آن تسعیر می شود. اگر تحلیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت سکن باشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واحد شرایط است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود

وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آموادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید، مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا یکبارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های ملمشهود یا غیر ملمس، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالیانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش با ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی باشد، است. آن تعدیل شده است.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

وجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از گروه‌های اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فروشی بهای تمام شده، تسلیه به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

سایر موجودی‌ها

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بهایی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان با اتمام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاذپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای شتاب دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۹-۲- ذخیره بیمه قراردادهای

ذخیره بیمه قراردادهای تفاوت حق بیمه مطالبه شده توسط سازمان تأمین اجتماعی قراردادهای نسبت به مانع کسر پرداخت شده (حق بیمه تأمین اجتماعی پرسنل) است.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری بلندمدت در اوراق بهادار
نحوه اندازه‌گیری	نوع سرمایه‌گذاری
در زمان تصویب بنود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

۳-۱۱-۳- تهاجر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاجر می‌کند که حق قانونی برای تهاجر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازبالت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی تیر به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت‌های مالی میان دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآوردها عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱، یکسان است.

۴-۳- زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها

هیأت مدیره با بررسی میزان درآمدهای عملیاتی شرکت و بررسی نتایج سال‌های قبل و بازخوردهای دریافت‌شده از کارفرمایان در طی دوره اقدام به برآوردها زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها کرده است.

۵- درآمدهای عملیاتی

اضافه به منتهی به:

۱۴۰۳			۱۴۰۲		
ریالی	ارزی	جمع کل	ریالی	ارزی	جمع کل
۱,۶۹۰,۳۶۶	۱۸۷,۱۷۱	۱,۸۷۷,۵۳۷	۱,۵۱۹,۱۸۸	۲۸۳,۵۲۲	۱,۸۰۲,۷۱۰
۱,۶۹۰,۳۶۶	۱۸۷,۱۷۱	۱,۸۷۷,۵۳۷	۱,۵۱۹,۱۸۸	۲۸۳,۵۲۲	۱,۸۰۲,۷۱۰

فراموشی ارک حقیقت

۵-۱- درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۴۰۳			۱۴۰۲		
ریالی	ارزی	جمع کل	ریالی	ارزی	جمع کل
۶۰,۸۳۲	-	۶۰,۸۳۲	۸۹,۷۹۲	-	۸۹,۷۹۲
۲۰,۳۱۹	۲۹,۸۲۵	۵۰,۱۴۴	۳۸,۹۴۲	۱۹,۵۷۷	۵۸,۵۲۰
۹,۵۵۵	-	۹,۵۵۵	۱۵۳,۸۱۳	۱,۸۰۰	۱۵۵,۶۱۵
۴۰۱	-	۴۰۱	۲۶,۵۵۶	-	۲۶,۵۵۶
۷,۳۴۰	۴,۵۷۵	۱۱,۹۱۵	۱,۸۸۵	-	۱,۸۸۵
۸,۳۴۹	-	۸,۳۴۹	۴,۶۱۵	-	۴,۶۱۵
۲,۴۲۳	-	۲,۴۲۳	۸۱	-	۸۱
-	-	-	۲۷,۴۹۲	-	۲۷,۴۹۲
-	-	-	۱۷,۷۹۹	-	۱۷,۷۹۹
-	-	-	۵۲,۴۴۶	۶,۸۸۶	۵۹,۳۳۲
۹۰	-	۹۰	-	-	-
۲۲	-	۲۲	۲۵	-	۲۵
۱۷۵,۰۳۷	۳۵,۳۹۹	۲۱۰,۴۳۶	۲۱۳,۸۲۶	۲۷,۸۲۶	۲۴۱,۶۵۲
۵۶۶,۹۹۰	-	۵۶۶,۹۹۰	۱۸۳,۱۶۶	-	۱۸۳,۱۶۶
۹۹۰,۲۷۶	۲۱,۳۳۶	۱,۰۱۱,۶۱۲	۱۵۱,۱۸۷	۲۵,۲۹۸	۱۷۶,۴۸۵
۱۲۱,۷۷۶	۶۱,۸۸۶	۱۸۳,۵۶۲	-	-	-
۱۱۱,۲۷۲	-	۱۱۱,۲۷۲	۹۷,۹۰۹	-	۹۷,۹۰۹
۱۱۳,۳۴۰	-	۱۱۳,۳۴۰	۶۸,۵۰۴	-	۶۸,۵۰۴
۱۱۰,۴۵۸	۴,۱۱۵	۱۱۴,۵۷۳	۲۰,۴۶۶	۲,۵۶۱	۲۳,۰۲۷
۷۷,۸۹۶	-	۷۷,۸۹۶	۲۴,۵۲۸	-	۲۴,۵۲۸
۵۹,۴۹۰	-	۵۹,۴۹۰	۲۳,۵۶۱	-	۲۳,۵۶۱
۵۲,۶۳۵	۱۸۱	۵۲,۸۱۶	۳۱,۱۴۴	-	۳۱,۱۴۴
۴۱,۰۸۲	-	۴۱,۰۸۲	-	-	-
۲۴,۰۴۶	۲۰,۴۶۶	۴۴,۵۱۲	۲۲,۰۲۵	۱۰,۵۷۰	۳۲,۵۹۵
۲۶,۸۲۳	۶۵۸	۲۷,۴۸۱	۵۲,۲۲۳	۶۲۵	۵۲,۸۴۸
-	-	-	۲۰,۲۱۶	۲,۹۹۰	۲۳,۲۰۶
۳۰,۷۴۰	۶,۸۸۶	۳۷,۶۲۶	-	-	-
۲۱,۳۷۱	۴۵۶	۲۱,۸۲۷	۲۷,۲۸۷	-	۲۷,۲۸۷
۳,۸۰۸	۳۸۶	۴,۱۹۴	۳,۲۲۸	۱۲۳,۸۴۱	۱۲۷,۰۶۹
۱۱۹	۵,۳۱۶	۵,۴۳۵	-	-	-
۳۲۲,۳۶۳	۲۸,۸۲۵	۳۵۱,۱۸۸	۳۱۱,۵۰۲	۵۸,۲۸۱	۳۶۹,۷۸۳
۱,۵۷۵,۳۳۷	۱۵۱,۷۷۲	۱,۷۲۷,۱۰۹	۱,۵۰۵,۳۵۲	۲۵۶,۳۱۶	۱,۷۶۱,۶۶۸
۱,۶۹۰,۳۶۶	۱۸۷,۱۷۱	۱,۸۷۷,۵۳۷	۱,۵۱۹,۱۸۸	۲۸۳,۵۲۲	۱,۸۰۲,۷۱۰

اشخاص وابسته

پارویشی مازنی

پارویشی نفت اصفهان

شرکت سازه خلیج فارس

سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی

پتروشیمی خراسان

پتروشیمی شیراز نفت

شرکت کرین آوران

پتروشیمی آبادان

شرکت ایرالو

پتروشیمی مروارید

مهندسی و نصب فریمکو پارس

صنایع لاستیک سپهر

صنایع اشخاص

پتروشیمی بندر امام

پتروشیمی هنگام

پتروشیمی هرمز

پارویشی مازنی نفت و گاز غرب

پتروشیمی فجر

صنایع شیمیایی لیکن کوی

مهندسی و توسعه نفت

پتروشیمی اروان گستر اهلام

پتروشیمی خراسان

پتروشیمی بوعلی

پارویشی کاران

پتروشیمی گیلان

پارویشی صدف شالویه

صنایع پلیمر گستران

توسعه صنایع نفت و انرژی کشور

صنعتی دریایی سعرا

فلاح صنعت گیمیا

سایر

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنیک کوی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲ جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳						۱۴۰۲					
	درصد سود ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۲۷٪	۱۹۲,۴۵۴	۵۲۸,۶۲۲	۷۲۱,۰۷۶	۱۷٪	۱۲۲,۶۶۰	۶۰۱,۹۰۹	۷۲۴,۵۶۹	۲۹٪	۲۱۵,۹۴۳	۵۱۶,۶۷۰	۷۳۲,۶۱۳	۶۲۲,۶۹۱
۲۹٪	۹۹,۹۳۱	۲۴۹,۵۱۰	۳۴۹,۴۴۱	۱۱٪	۵۶,۴۲۷	۴۷۳,۸۴۸	۵۳۰,۲۷۵	۲۸٪	۵۰۸,۳۲۸	۱,۲۹۴,۸۰۲	۱,۸۰۳,۱۳۰	۱,۸۷۷,۵۳۵
				۱۳٪	۲۴۲,۵۳۹	۱,۶۳۴,۹۹۶	۱,۸۷۷,۵۳۵					

بازرسی حسن بهره‌برداری و نصب و تجهیزات
 بازرسی کالا و مواد و محصول
 خدمات تسهیلات غیر مغرب NDT، مهندسی بهره‌برداری

۵-۳ فعالیت اصلی شرکت شامل خدمات فنی و بازرسی کالا، مواد و تجهیزات در زمینه صنعت نفت و گاز پتروشیمی می‌باشد. عمده فعالیت های شرکت از طریق کارفرمایان و از طریق مناقصه انجام میگردد. لذا قیمت و مبلغ کل قرارداد و پروژه بر اساس نوع خدمات درخواستی و شرایط اعلامی در مناقصه کارفرما برآورد و در صورت وضعیت های درآمدی اعمال می گردد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۹۳۵,۹۷۹	۱,۱۴۱,۲۱۴	۶-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۲۰۹,۴۸۸	۱۵۳,۱۵۰	۶-۲	حق‌الرحمه بازرسان و بیمه‌کاران
۶۰,۳۶۱	۷۸,۹۱۸		ایاب و ذهاب و اجاره خودرو
۳۳,۷۶۹	۵۴,۴۳۳		اجاره کانکس و آبارتمان
۳,۶۸۳	۴,۶۹۳		تعمیر و نگهداری دارایی
۱۹,۸۳۴	۴۱,۹۴۴		ابزارآلات و ملزومات مصرفی و بهداشتی
۱۰,۹۸۵	۱۱۰,۸۳۴		بیمه تکمیلی پرسنل
۳۰,۶۰۳	۴۹,۸۲۱		سایر
۱,۲۹۴,۸۰۳	۱,۶۳۴,۹۹۶		

۶-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره‌ی مالی مقایسه‌ای عمدتاً ناشی از افزایش قانونی حداقل مزد صیحه در آغاز سال ۱۴۰۳ است.

۶-۲- کاهش هزینه‌های بازرسان و بیمه‌کاران بابت کاهش کار ارجاع شده به شرکت می‌باشد.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
۱۵۲,۰۷۱	۱۷۴,۱۶۷	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۰,۴۴۱	۲۱,۳۳۵		هزینه اجاره
۷,۱۸۳	۱۰,۰۴۹		کارمزد بانکی
۳,۶۳۰	۶,۸۲۸		پشتیبانی و تعمیرات سخت افزار و نرم افزار
۸,۶۳۹	۷,۳۹۵		هزینه حسابداری و خدمات مالی
۳,۸۰۲	۷,۰۹۸		ایاب و ذهاب
۲,۵۵۰	۲,۸۵۷		ملزومات اداری و مصرفی
۳,۸۳۹	۴,۱۸۵		استهلاک
۵,۰۶۵	۸,۶۸۷		هزینه نهاری
۱۷,۹۶۴	۳۶,۲۵۸		سایر
۲۱۶,۱۸۴	۲۸۰,۸۵۹		

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره‌ی مالی مقایسه‌ای عمدتاً ناشی از افزایش قانونی حداقل مزد صیحه در آغاز سال ۱۴۰۳ است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۰,۰۰۱	۳۳۷,۴۴۱
۴۹,۱۲۴	-
۷۶,۴۵۵	۳,۳۵۸
۷,۳۶۸	-
۱۸۲,۹۴۸	۳۴۰,۷۹۹

سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
دریافت تخفیف از بازرسان خارجی
باز یافت زبان کاهش ارزش دریافتی‌ها
سایر

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷۳,۵۶۹	۳۱۲,۵۷۶
۳۰,۱۵۶	-
۱۰۲,۷۲۵	۳۱۲,۵۷۶

زیان ناشی از تسعیر ارز بدهی‌های ارزی عملیاتی
هزینه جرائم مالیات بر ارزش افزوده و عملکرد

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۳۶۹	۱,۳۰۲
۳,۲۵۶	۳۰,۶۶۴
۹,۲۱۸	۴,۱۳۳
۱۳,۸۴۲	۳۶,۰۹۹

سود حاصل از سیزده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
سود حاصل از تسعیر ارز موجودی نقد
سایر

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی نکین گوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هرسهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۳	
۳۷۲,۳۶۷	۸۹,۹۰۳	سود ناشی از عملیات در حال تدویم - عملیاتی
(۵۵,۳۵۹)	(۱۷,۹۸۱)	الزامیاتی
۳۱۷,۰۰۸	۷۱,۹۲۲	
۱۳,۸۴۳	۲۶,۰۹۹	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تدویم - غیر عملیاتی
(۲,۴۳۷)	(۴,۸۹۴)	الزامیاتی
۱۱,۴۱۶	۲۱,۲۰۵	
۳۸۶,۳۱۰	۱۱۶,۰۰۲	سود قبل از کسر مالیات
(۵۷,۷۸۶)	(۲۴,۸۷۴)	اثر مالیاتی سال جاری
۳۲۸,۴۲۴	۹۳,۱۲۸	سود (زیان) خالص
(۱۹,۷۳۵)	-	مالیات‌های سال قبل
۳۰۸,۶۹۹	۹۳,۱۲۸	

۱۴۰۳	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنیک کوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

تبدیل به میلیون ریال

جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ایزالات	هزینه و مشمولات	وسایل نقلیه	تأسیسات	ساخت‌های
۸۸,۱۷۴	-	۸۸,۱۷۴	۳۸,۳۶۲	۴۴,۳۴۶	۱,۵۰۳	۲,۰۶۵	۱۸,۹۴۸
۲۴,۸۲۱ (۶۶۵)	-	۲۴,۸۲۱ (۶۶۵)	۶,۷۵۹	۱۶,۳۸۲	-	-	۱,۷۸۰
۱۱۲,۳۳۰	-	۱۱۲,۳۳۰	۴۴,۱۵۱	۶۲,۵۲۸	۸۳۸	۲,۰۸۵	۲۰,۳۲۸
۴۳,۵۰۲ (۳۲۵)	۱۰,۱۲۸	۲۲,۳۵۴ (۳۲۵)	۲۸,۸۱۷	۹,۶۶۹	۱۷۲	-	-
۱۵۵,۵۰۷	۱۰,۱۲۸	۱۶۵,۳۵۹	۷۲,۹۶۸	۷۲,۱۹۲	۹۸۰	۲,۰۸۵	۲۰,۳۲۸
۵۱,۸۵۵	-	۵۱,۸۵۵	۲۱,۳۰۲	۱۶,۸۵۷	۱,۵۰۳	۹۹۶	۱۰,۰۸۵
۸,۹۶۴ (۶۶۵)	-	۸,۹۶۴ (۶۶۵)	۲,۴۷۸	۶,۴۸۶	-	۹۹۹	۱,۳۶۱
۶۰,۱۵۴	-	۶۰,۱۵۴	۲۳,۸۸۰	۳۶,۸۴۲	۸۳۷	۱,۱۷۸	۱۲,۳۹۵
۱۲۰,۵۳۳ (۳۲۵)	-	۱۲۰,۵۳۳ (۳۲۵)	۹,۲۲۴	۱۱,۲۰۵	۴۶	۱۱۷	۱,۳۶۵
۷۱,۸۸۲	۱۰,۱۲۸	۷۱,۸۸۲	۲۶,۶۱۲	۴۸,۲۴۲	۵۲۸	۱,۳۹۵	۱۲,۶۱۱
۸۳,۳۲۵	۱۰,۱۲۸	۷۳,۴۷۷	۲۷,۰۵۴	۱۸,۴۶۸	۱۲۸	۶۹۰	۷,۱۱۷
۵۲,۱۷۶	-	۵۲,۱۷۶	۲۲,۳۷۱	۲۰,۶۸۵	۱	۸۸۷	۸,۲۲۲

۱۲-۱. دارایی‌های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از خرید، سیل و زلزله تا ارزش خالص ۱۰,۷۹,۵۶۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۶۸۵,۰۰۰ میلیون ریال برای ساختمان، مبلغ ۳۷۸,۸۶۰ میلیون ریال ایزالات و تجهیزات فنی و مبلغ ۱۱,۲۰۰ میلیون ریال برای اثاثه و مشمولات) از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

۱۲-۲. افزایش ایزالات ثابت خرید جهت خرید دستگاه DCVG و ایزالات پروژه‌ها عملیاتی می‌باشد.

۱۲-۳. افزایش اثاثه و مشمولات صمدت باید خرید اقلام سازه‌ها، پرینتر، لپ‌تاپ و کامپیوتر جهت واحد اداری و ستاد و ماکروفر، چای ساز و پنکه پروژه‌های عملیاتی است.

۱۲-۴. ایزالت‌های دفتر مرکزی واقع در تهران حیاط مطبوعه، حیاط کوه نور، در حال تعمیر و بازسازی می‌باشد لذا تا زمان تکمیل و بازسازی این شرکت از ساختمان‌های شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز تامین (تلیکم) استفاده نموده است.

۱۲-۵. واحد ایزالت‌های ساختمان کوه نور بات ۳۰ هکتار در منطقه در رهن بانک ملی شرکت می‌باشد.

۱۲-۶. دارایی در جریان تکمیل از باب بازسازی ساختمان کوه نور واقع در حیاط مطبوعه می‌باشد تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی درج نشده تکمیل آن بیش از ۹۰ درصد می‌باشد.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

بهای تمام شده	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارهای رایانه‌ای	جمع
مانده بر ابتدای سال ۱۴۰۱	۲۲۱	۸,۳۶۱	۸,۵۸۲
افزایش	-	۸,۳۶۱	۸,۳۶۱
کاهش از پایان سال ۱۴۰۱	۲۴۱	۸,۳۶۱	۸,۶۰۲
افزایش	-	۸,۳۶۱	۸,۳۶۱
مانده بر پایان سال ۱۴۰۲	۴۶۱	۱۰,۷۲۲	۱۱,۱۸۳
امتیازهای دولتی	-	-	-
مانده بر ابتدای سال ۱۴۰۲	-	۲۲۲	۲۲۲
افزایش	-	۲۲۲	۲۲۲
کاهش از پایان سال ۱۴۰۲	-	۲,۷۸۵	۲,۷۸۵
افزایش	-	۲,۷۸۵	۲,۷۸۵
مانده بر پایان سال ۱۴۰۳	-	۳,۵۶۸	۳,۵۶۸
بیلان دیگری در پایان سال ۱۴۰۲	۲۴۱	۲,۲۷۵	۲,۵۱۶
بیلان دیگری در پایان سال ۱۴۰۳	۲۴۱	۳,۸۹۰	۴,۱۳۱

۱۳-۱- بابت زیاد سازی به صورت خرید ملوان نمودن جهت ثبت فاکتورهای خرید و فروش ارزش افزوده می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

تعداد سهام	برجند مالکیت	بهای تمام شده	بهای به میلیون ریال
۹,۰۰۰	کشم (۱)	۶	۱۴۰۲
۵۰	کشم (۱)	۳,۰۰۰	۱۴۰۳
۶	کشم (۱)	۳۰	۱۴۰۴
-	-	۰	۱۴۰۵

شرکت نگهداشت کاروان آینه‌ای خاص
 شمس آینه‌ای و نصب فریم‌های آینه‌ای خاص
 شمس آینه‌ای و نصب فریم‌های آینه‌ای خاص

۱۵- سایر دارایی‌ها

بهای به میلیون ریال	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۶۲,۳۸۱	۱۶۰۳	۱۴۰۲
۷۱,۲۲۵	۶۲,۳۸۱	۷۱,۲۲۵

موجودی مسدودی نزد بانکها

موجودی مسدودی نزد بانکها عمدتاً مربوط به پرونده های پرسش در اداره کار، تأمین اجتماعی و قوه قضائیه می باشد. عمدتاً معذور تعیین تکلیف گردیده است و ادبیات لازم جهت رفع مسدودی در حال انجام می باشد.

۱۶- پیش پرداختها

بهای به میلیون ریال	۱۴۰۳	۱۴۰۲
خرید کالا و خدمات	۱,۲۸۹	۱۰,۸۱۸
مالیات بر درآمد (مالیات و حقوقهای غیر شده از طرف کارفرما)	۸,۳۶۱	۸,۳۶۱
سایر	-	۲۳۰
مالیات پرداختین	۲۲	۲,۲۲۰
۱۰,۸۹۲	۱,۲۸۹	۱۰,۸۹۲

۱۷- موجودی مواد و کالا

بهای به میلیون ریال	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۳,۳۰۵	۱۴۰۳	۱۴۰۲
-	۳,۳۰۵	-

سایر موجودی ها

بیلان معذور بابت خرید موجودی آتیش و تجهیزات آتیش در انتظار بوده که جهت استفاده در پروژه بازاری می باشد.

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
اشخاص وابسته						
۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۲-۲
۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
حساب‌های دریافتنی						
اشخاص وابسته						
۱۷۴,۰۳۰	۱۰۵,۰۰۶	-	۱۰۵,۰۰۶	۲۶,۵۶۷	۷۸,۴۳۹	۳۲-۲
۹۲۴,۷۴۱	۱,۱۸۶,۰۴۹	(۳۸۲,۰۵۴)	۱,۴۷۰,۱۰۳	۵۵۸,۳۸۸	۹۱۱,۷۱۵	۱۸-۱
۷۸,۴۲۶	۴۴,۶۹۹	-	۴۴,۶۹۹	۵,۷۵۵	۳۸,۹۴۴	۳۲-۲
۳۳۶,۰۶۶	۵۵۳,۷۹۳	-	۵۵۳,۷۹۳	۲۲۲,۹۰۰	۳۳۰,۸۹۳	سپرده حسن انجام کار اشخاص وابسته
۵۴,۶۶۸	۱,۱۹۱	-	۱,۱۹۱	-	۱,۱۹۱	سپرده حسن انجام کار
۶۷۰	۴,۷۲۳	-	۴,۷۲۳	۲۱۶	۴,۵۰۷	سپرده حسن انجام تعهدات اشخاص وابسته
۱,۵۶۸,۶۰۱	۱,۸۹۵,۳۶۱	(۲۸۴,۰۵۴)	۲,۱۷۹,۵۱۵	۸۱۴,۰۲۶	۱,۳۶۵,۴۸۹	سپرده حسن انجام تعهدات
سایر دریافتنی‌ها						
حساب‌های دریافتنی						
سپرده بپیمه اشخاص وابسته						
۴۱,۴۳۸	۵۸,۷۲۲	-	۵۸,۷۲۲	۴,۸۸۵	۵۳,۸۳۷	۳۲-۲
۲۵۲,۱۰۰	۳۳۷,۷۴۵	(۱۱,۴۱۱)	۳۴۹,۱۵۶	۱۴۵,۹۰۲	۲۰۳,۲۵۴	سپرده بپیمه
۲,۶۳۰	۶,۴۵۹	-	۶,۴۵۹	-	۶,۴۵۹	۳۲-۲
۱۲۷,۳۵۷	۱۳۳,۰۷۰	-	۱۳۳,۰۷۰	-	۱۳۳,۰۷۰	سپرده بوقت
۱۵,۶۲۳	۱۲,۸۶۴	-	۱۲,۸۶۴	-	۱۲,۸۶۴	کارکنان - وام و مساعده
۵,۳۰۰	۱۰,۸۳۶	-	۱۰,۸۳۶	-	۱۰,۸۳۶	ودیعه اجاره
۳۲,۷۹۹	۵۵,۵۸۳	-	۵۵,۵۸۳	-	۵۵,۵۸۳	سایر
۴۷۸,۲۴۶	۶۱۵,۳۷۹	(۱۱,۴۱۱)	۶۲۶,۶۹۰	۱۵۰,۷۸۷	۴۷۵,۹۰۳	
۲,۰۶۶,۸۴۷	۲,۵۱۰,۷۴۰	(۲۹۵,۴۴۵)	۲,۸۰۶,۲۰۵	۹۶۴,۸۱۳	۱,۸۴۱,۳۹۲	

۱۸-۱- مطالبات از کارفرمایان به شرح است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۲۴,۳۱۰	۱۹۵,۶۱۷	پتروشیمی بوشهر
۱۳۵,۱۳۶	۱۲۶,۶۵۸	شرکت صنعتی دریایی ایران صدرا
-	۱۲۶,۳۸۹	پتروشیمی هرمز
۹,۰۱۳	۸۴,۷۱۶	مهندسی توسعه نفت
۹۲,۰۸۹	۸۰,۱۰۲	پتروشیمی هنگام
۲۸,۷۰۹	۳۳,۶۴۱	پتروشیمی صدق عملویه
۱۰,۲۵۵	۱۸,۳۴۵	توسعه صنایع پایین دستی پترو ایرانیان (شرکت ارغوان گستر ایلام)
۱۱,۵۹۸	۱۵,۴۴۶	توسعه صنعت لاوان
۸,۱۴۷	۱۱,۶۰۴	مهندسی ساختمانی جهانپارس
۴۰,۳۵۴	۴۷,۱۹۴	پتروشیمی دنا
۳۳,۸۵۴	۳,۶۲۱	پتروشیمی بندر امام
۲۳,۰۳۴	۲۰,۳۱۲	پتروشیمی خارگ
۲۷,۲۴۳	۲۵,۷۲۴	پتروشیمی کیان
۱۳,۴۷۷	۲۱,۴۳۱	پتروشیمی مسجد سلیمان
۲۹,۴۳۴	۱۲,۰۱۰	فانچ صنعت کیمیا
۲۴,۰۳۹	۲۲,۸۰۹	توسعه صنایع نفت و انرژی قشم
۲۰,۹۵۴	۶۴,۳۶۰	پتروشیمی بوعلی
۲۹۵,۲۰۶	۲۷۶,۳۷۰	سایر
۹۲۴,۷۴۱	۱,۱۸۶,۰۴۹	

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۶۹,۳۵۹	۵۸,۱۲۶	موجودی نزد بانکها - ریالی
۳۸,۴۷۸	۴۸,۳۹۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۵۲۳	-	موجودی نزد صندوق - ارزی
۲۲۱	-	موجودی نزد تنخواه‌گران ها - ریالی
۱۹۵,۴۹۹	۱۰۶,۵۱۸	

۱۹۰۱ موجودی نقد ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی مطابق با سابقه ارزی یادداشت وضعیت ارزی (یادداشت ۳۱) و برآیند ترغیهای در دسترس (یادداشت ۳۰-۲) انسیر شده است

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است
 ترکیب مسئولان در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۲		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۱,۰۷,۹۹۹,۲۹۷	۵۵	۵۷,۴۴۹,۴۸۲	۲۴,۵۱	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
-	-	۲۳,۵۳۹,۱۶۵	۱۱,۲۷	صندوق سرمایه‌گذاری صبا گستر نفت و گاز تکین
۸۳,۰۰۷,۷۷۸	۴۱,۵۰۴	۸۲,۰۷۸,۴۵۳	۴۱,۰۰۴	سایر افراد حقیقی
۹,۰۶۳,۸۲۹	۴,۵۲۱	۷,۷۵۲,۹۹۹	۳,۸۷۸	سایر افراد حقوقی (اکثر از ۵ درصد)
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۲۱- آندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه سال ۱۳۳۷ و ماده ۵۸ آئیننامه مبلغ ۱۳,۴۵۵ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به آندوخته قانونی منتقل شده (استه به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مائه آندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک پیم (۱) سود حاصل شرکت به آندوخته فوق الذکر الزمی است آندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه سیر باشد و جز در شرایط انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست لذا به موجب مفاد مواد یاد شده طی دوره مورد گزارش احساب آندوخته قانونی موقوفه ندارد

۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۹,۱۰۰	۹,۰۰۰	مبلده در ابتدای سال
۴,۴۵۶	-	افزایش
۱۳,۴۵۶	۹,۰۰۰	مبلده در پایان سال

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۲	
۶۴,۱۲۹	۸۱,۵۴۸	مبلده در ابتدای سال
۲۵,۸۲۲	۴۶,۳۳۵	تجدید شده به سایر حساب های پرداختی حقوق و مزایای برنامشی
۲۰,۸۱۶	۲۸,۸۱۸	ذخیره تأمین شده
۷۹,۰۵۳	۱۴۶,۱۲۹	مبلده در پایان سال

۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
تجاری					
حساب‌های پرداختنی					
تأمین کنندگان کالا و خدمات	۱۴۸,۵۰۰	۴۸۷,۱۸۷	۶۵۵,۶۸۷	۵۰۹,۵۵۱	۲۳-۱
سایر پرداختنی‌ها					
استاد پرداختنی	۲۷,۰۰۰	-	۲۷,۰۰۰	-	
اشخاص وابسته (شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی)	۱۰,۲۱۷	-	۱۰,۲۱۷	-	
اشخاص وابسته (شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین (تایکو))	۶۱,۵۲۸	-	۶۱,۵۲۸	-	
سایر اشخاص	۹۹,۱۴۵	-	۹۹,۱۴۵	-	
حساب‌های پرداختنی					
اشخاص وابسته (شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی)	۳۵۵,۴۴۵	-	۳۵۵,۴۴۵	-	۲۳-۲
اشخاص وابسته (شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین (تایکو))	۷۰,۹۹۸	-	۷۰,۹۹۸	-	۲۳-۳
مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی	۲۴۴,۸۸۲	-	۲۴۴,۸۸۲	-	۲۳-۴
حقوق و مستمزه کارکنان	۹۱,۱۲۲	-	۹۱,۱۲۲	-	۲۳-۵
هزینه‌های پرداختنی	۵,۶۲۸	-	۵,۶۲۸	-	۲۳-۶
بدهیات حقوق و تکلیفی	۱۹۴,۸۰۷	-	۱۹۴,۸۰۷	-	۲۳-۷
حق بیمه تأمین اجتماعی	۲۳,۵۲۱	-	۲۳,۵۲۱	-	
حق تقدم سهامداران	۳۹,۵۶۱	-	۳۹,۵۶۱	-	
سایر	۱۹,۵۵۵	-	۱۹,۵۵۵	-	
سایر	۲۹,۸۱۷	-	۲۹,۸۱۷	-	
	۱,۲۸۹,۲۵۸	-	۱,۲۸۹,۲۵۸	-	
	۱,۲۸۹,۲۵۸	-	۱,۲۸۹,۲۵۸	-	
	۱,۵۵۱,۹۰۴	۴۸۷,۱۸۷	۲,۰۳۹,۰۹۰	۱,۷۳۴,۲۹۲	

۲۳-۱ مبلغ مذکور بابت خرید کالا و خدمات از تأمین کنندگان و پیمانکاران کالا و خدمات می‌باشد.

۲۳-۲ گردش حساب شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی طی سال به شرح جدول ذیل است:

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
بابت در ابتدای سال		۳۵۴,۴۴۵	۳۵۴,۴۴۵	۳۳۸,۷۵۷	
تأمین مالی		-	-	۱۵,۰۰۰	
پرداخت هزینه‌های جاری شرکت		۵۹۸	۱۰,۰۰۰	-	
		۳۵۴,۴۴۵	۳۵۴,۴۴۵	۳۵۳,۷۵۷	

بابت در ابتدای سال

تأمین مالی

پرداخت هزینه‌های جاری شرکت

۲۳-۳ گردش حساب شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین (تایکو) طی سال به شرح جدول ذیل است:

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
بابت در ابتدای سال		۳۰,۰۲۵	۳۰,۰۲۵	۴۸۰۵	
تأمین مالی		۹,۰۹۷	۲۳,۳۲۰	-	
پرداخت بابت هزینه‌های جاری دفتر مرکزی		-	-	۳۰,۰۲۵	
		۳۰,۰۲۵	۳۰,۰۲۵	۴۸۰۵	

بابت در ابتدای سال

تأمین مالی

پرداخت بابت هزینه‌های جاری دفتر مرکزی

۲۳-۴ متد حساب بابت بدهی ناشی از اصل طلبیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۳ می‌باشد که اقدامات لازم جهت تسهیل و پرداخت در سال مالی ۱۴۰۳ انجام و در حال پرداخت می‌باشد.

۲۳-۵ خالص حساب منوط به حقوق و مستمزه پرسنل برای سال ۱۴۰۲ می‌باشد که در سال مالی ۱۴۰۳ که تاریخ صورت‌های مالی ۷۵,۲۱۹ میلیون ریال آن اسویه گردیده است.

۲۳-۶ متد حساب مربوط به مالیات حقوق و مستمزه پرسنل برای سال ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۳ می‌باشد.

۲۳-۷ حق تقدم‌های پرداختنی ناشی از واریزهای وجه نقد بابت افزایش سرمایه استفاده نشده سهامداران است.

۲۴-۲-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۸۶,۲۱۰	۱۱۶,۰۰۰	سود حسابداری قبل از مالیات
۹۶,۵۵۳	۲۹,۰۰۰	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم
۹۶,۵۵۳	۲۹,۰۰۰	هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد
(۳۴۲)	(۲۲۶)	اثر درآمدهای معاف از مالیات: ماده ۱۴۵ (سود سیردهای بانکی)
(۱۹,۱۱۴)	-	برگشت ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول محاسبه شده سال قبل
(۱۹,۳۱۱)	(۵,۸۰۰)	اثر بخت‌بودگی و مشوق‌های مالیاتی: ماده ۱۴۳ (معاملات سهام شناور)
۵۷,۷۸۶	۲۳,۸۷۴	هزینه (سود) مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم
۱۵	۲۰	نرخ مؤثر مالیاتی - درصد

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۲۵,۷۶۴	۱۲۵,۲۴۶

سال ۱۳۹۷ و سنوات قبل از آن

۲۵-۱- مبلغ ۸۹,۴۰۳ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی مربوط به انتخابی وابسته (یادداشت ۲-۳۲) است

۲۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۵,۳۲۶	۴۹,۱۷۴	مابده در ابتدای دوره
۴۶,۶۱۹	۱۰۶,۳۸۶	افزایش
(۲۲,۷۸۹)	(۱۱۹,۵۶۸)	کاهش
۴۹,۱۷۴	۳۵,۸۹۴	مابده در پایان دوره

۲۶-۱- مبلغ مذکور بابت بدهی جرائم مالیات بر درآمد - مالیات ارزش افزوده و حق بیمه تامین اجتماعی متعلق به پیمان‌های سنواتی و در جریان شرکت می باشد.

۲۷- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۹,۵۸۹	۲۳,۸۷۷	سایر کارفرمایان
۴۹,۵۸۹	۲۳,۸۷۷	

۲۸- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه‌بندی

۲۸-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۳	
۳۲,۴۳۲	-	درآمد اسفند ۱۴۰۱ بازرسی شرکت نفت ستاره خلیج فارس
(۳۴,۸۹۳)	-	درآمدهای تعدیل شده سال ۱۴۰۱
(۱۰,۷۰۱)	-	هزینه بازرسان خارجی
(۱۳,۱۶۱)	-	

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۰۸,۶۹۹	۹۳,۱۲۸	سود خالص
		تعدیلات
(۳,۲۵۶)	(۲۰,۶۶۴)	زبان تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۷۷,۵۱۱	۲۳,۸۷۴	مالیات پرداختی
(۱,۳۶۹)	(۱,۳۰۳)	سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱۷,۴۱۷)	۱۴,۹۲۴	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۵۲۶	۱۳,۴۴۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۳۷۳,۶۹۴	۱۳۲,۴۰۹	
(۷۵,۹۸۹)	(۴۴۳,۸۹۳)	(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۳,۱۳۹)	۹,۴۵۸	(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
-	(۲,۳۰۵)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۴۲,۷۸۰)	۸,۶۶۴	(افزایش) کاهش سایر دارایی‌ها
۱۶۷,۶۳۸	۳۰۴,۴۰۱	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۲۳,۸۳۰	(۱۳,۳۸۲)	افزایش (کاهش) ذخایر
(۳۰۱,۵۰۰)	(۵,۷۱۳)	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۱۴۲,۷۵۴	(۲۰,۲۶۰)	نقد حاصل از عملیات

۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا مطمئن حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بین سرمایه، قادر به انجام فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت که از عناصر بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود، استراتژی کلی شرکت بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تعبیل شده از خارج از شرکت نیست.

با توجه به اینکه در شرکت کمیته مدیریت ریسک وجود دارد، اطلاعات مربوط به ریسک‌ها توسط کمیته ریسک بررسی گردیده و در جلسات ماهانه با حضور مدیرعامل و عضویت مدیر عامل در کمیته ریسک مسائل صورت بررسی و تصمیمات لازم اتخاذ می‌گردد. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مد نظر قرار می‌گیرد.

۳-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در تاریخ پایان سال به شرح زیر است

مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۲۲۴,۷۰۰	۲,۵۳۲,۴۱۲	جمع بدهی‌ها
۱۹۸,۲۹۹	۱۳۷,۴۲۹	موجودی نقد
۲,۰۲۶,۴۰۱	۲,۳۹۴,۹۸۳	عناصر بدهی‌ها
۱۷۸,۱۳۶	۲۷۱,۲۴۴	حقوق مالکانه
۱,۱۳۸	۹۸۵	نسبت اهرمی

نسبت اهرمی: در تاریخ پایان سال به شرح زیر است

۳-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت خدماتی برای دسترسی هدفمند به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های فواید، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. لازم به ذکر است که شرکت به دلیل حداقل کردن اثرات ریسک‌های بازار و ارائه خدمات مناسب به مشتریان است، رغایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳-۴- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در حوزه اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه‌گیری می‌کند که تغییرات نرخ‌های ارز در طی سال، با ارزیابی می‌کند، دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش هر معرض ریسک را تشکیل می‌کند. به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند و شرکت برای جلوگیری از ریسک‌های تغییرات نرخ‌های مبادله ارزی مولودی مثال عدم تعویق در بدهی‌های ارزی و بستن قراردادهای پول رایج کشور اقدام می‌نماید.

۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین وجود و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تحلیل متعلق بر سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های جاری مدیریت می‌کند. قابل ذکر است که اهداف مدیریتی در جهت تسویه کتبه حسابداری پرداختی طرف یکسان مالی نمی‌باشد. لیکن در برخی موارد شرایط اقتصادی و وضعیت نقدینگی منجر به اتخاذ تصمیماتی در خصوص افزایش مدت زمان تسویه می‌گردد.

۳-۶- مدیریت ریسک ارز

شرکت به طور عمده در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. به منظور جلوگیری از آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز شرکت برنامه راه‌اندازی زیرساخت‌های ارزی را در دستور کار دارد تا از طریق تهیه مستمر گزارشات تحلیلی مربوطه، مدیریت شود.

۳-۶-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت فاقد تسهیلات ارزی می‌باشد و همچنین طی توافقات بعمل آمده با شرکتهای طرف قرارداد عمدتاً تسویه مطالبات ارزی توسط نمایندگان آن شرکت در ایران به صورت واقعی صورت می‌پذیرد. لذا حساسیت نسبت به نرخ ارز بر روی عملیات شرکت تاثیر را تعیین نخواهد داشت. در مواردی که نقد یا بدهی‌های ارزی شرکتان تسویه به صورت ارزی ندارد یا پیشینده شرکت طرف حساب تسویه مطالبات ارزی با نرخ توافقی صورت می‌پذیرد البته موضوع فوق پس از بررسی و تصویب اعضای هیات مدیره اجرایی می‌گردد.

۳-۷- مدیریت ریسک اعتباری

در بخش‌های تجاری شرکت شامل کارفرمایان و مشتریانی بوده که عمدتاً در زمینه صنعت نفت و گاز و پتروشیمی که در مناطق گسترده جغرافیایی کشور فعالیت دارند همچنین عمدتاً کارفرمایان از شرکتهای زیر مجموعه طی نفت ایران و پتروشیمی‌های معتبر می‌باشد که ریسک اعتباری بالایی دارند. لذا شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری یا تعیینی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد و در حال حاضر حد آیین ریسک در سطح اقل بوده است.

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- وضعیت ارزی

یون چین	یونگ	درهم امارات	دلار استرالیا	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت
-	-	۱۱۰	-	۶۰,۵۵۷	۶,۹۹۹	۱۹
۲,۷۵۷,۲۵۸	-	-	۳۵,۹۱۹	۷۴۶,۳۵۸	۳۴,۸۳۰	۱۸
۲,۷۵۷,۲۵۸	-	۱۱۰	۳۵,۹۱۹	۸۰,۶۹۱,۵	۴۹,۸۲۹	
-	(۵,۶۵۸)	-	(۱۱۲,۳۲۹)	(۷۴,۳۲۸)	(۵۶۵,۸۲۵)	۲۲
-	(۵,۶۵۸)	-	(۱۱۲,۳۲۹)	(۷۴,۳۲۸)	(۵۶۵,۸۲۵)	
۲,۷۵۷,۲۵۸	(۵,۶۵۸)	۱۱۰	(۷۶,۳۱۰)	۷۳۱,۹۸۷	(۵۳۵,۹۹۶)	
۲۵۹,۶۸۷	(۵,۰۰۶)	۲۰	(۳۲,۱۳۳)	۵۲۴,۶۲۵	(۳۶۵,۱۲۳)	
۳,۷۷۹,۸۱۰	(۵,۶۵۸)	۱۱۰	(۷۶,۳۱۰)	۱,۱۶۸,۰۹۲	(۸۱۵,۳۶۱)	
۳۱۱,۱۱۴	(۳,۸۹۸)	۱۳	(۳۰,۱۳۱)	۵۱۱,۳۱۴	(۳۲۷,۶۳۵)	

موجودی نقد

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

جمع دارایی‌های پولی ارزی

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

جمع بدهی‌های پولی ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی‌ها و (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی‌ها و (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره‌ی مورد گزارش

(بillion به میلیون ریال)

هزینه‌های پرداختی	تامین مالی	خرید کالا و خدمات	درآمد ارائه خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(یادداشت ۲۳-۲) ۵۹۸	(یادداشت ۲۳-۲) -	(یادداشت ۲۳-۳) -	(یادداشت ۵) ۴۰۱	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	واحد تجاری اصلی
-	-	۴۰,۹۷۳	-	✓	سهامدار شرکت اصلی	سرمایه‌گذاری نفت و گاز تامین	واحد تجاری نهایی
-	-	-	۶۳,۱۴۰		عضو مشترک هیات مدیره در سهامدار شرکت نهایی	پالایش نفت اصفهان	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۴,۵۵۵		عضو مشترک هیات مدیره در سهامدار شرکت نهایی	نفت ستاره خلیج فارس	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۶۰,۸۳۳		عضو مشترک هیات مدیره در سهامدار شرکت نهایی	پتروشیمی مارون	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۱۰,۴۱۸		عضو مشترک هیات مدیره در سهامدار شرکت نهایی	پتروشیمی خراسان	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۳,۶۲۴		عضو مشترک هیات مدیره در سهامدار شرکت نهایی	گترین ایران (سهامی عام)	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۸,۳۴۱		عضو مشترک هیات مدیره در سهامدار شرکت نهایی	پتروشیمی شیعی بافت	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۹۰		عضو مشترک هیات مدیره در سهامدار شرکت نهایی	مهندسی و نصب فیرمیکو پارس	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۳۴		عضو مشترک هیات مدیره در سهامدار شرکت نهایی	صنایع لاستیکی سهند	سایر اشخاص وابسته
۵۹۸	-	۴۰,۹۷۳	۱۵۰,۴۳۶				

۳۳- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۳۳-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت، فاقد تعهدات سرمایه‌ای است.

۳۳-۱-۱- بدهی‌های احتمالی بشرح زیر است:

۳۳-۳-۱- اسناد تضمینی ارائه شده به بانکها بابت صدور ضمانت نامه

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۵۸۲,۹۳۹	۲,۲۸۱,۵۳۲
۲,۵۸۲,۹۳۹	۲,۲۸۱,۵۳۲

چک و سفته

۳۳-۲-۲- از بابت جرائم مالیات حقوق، عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم بدهی احتمالی وجود دارد لذا با توجه تعدید بخشنامه‌های سازمان امور مالیاتی در خصوص بخشودگی جرائم و شرکت هیچ گونه بدهی از بابت جرائم در دفاتر شناسایی ننموده است.

۳۳-۲-۳- تا تاریخ صورت‌های مالی این شرکت حسابرسی بیمه‌ای انجام نشده و تنها دلیل انجام نشدن آن، با توجه به این شرکت بیمه‌نگاری نوده و مطابق قرارداد‌های انجام شده در پایان کار مقاصد حساب تضمین اجتماعی اخذ می‌گردد.

۳۳-۲-۴- دعوای حقوقی علیه شرکت به مبلغ ۳۱,۵۹۵ میلیون ریال در دادگاه مطرح گردیده که پیاندهای ناشی از در شرایط حاضیر مشخص نمی‌باشد لازم به ذکر است از بابت موارد مذکور ذخیره کافی در حساب‌ها منظور گردیده است.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ باید صورت‌های مالی رویدادهای یا اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.